

giftsret. Endvidere er revisorer, når de repræsenterer en klient ved Landsskatteretten, undtaget fra pligten til indberetning af oplysninger i henhold til denne lov.«

[Repræsentation ved Landsskatteretten og en voldgiftsret]

Af økonomi- og erhvervsministeren, tiltrådt af et flertal (S,V, DF, KF, RV og KRF):

8) Den under nr. 17 foreslåede affattelse af § 13, stk. 1, affattes således:

»Overtrædelse af § 1, stk. 4, §§ 3 og 4, § 5, stk. 2, §§ 6 og 9, § 10, stk. 2, § 10 a, stk. 1, 2. pkt., § 10 c, § 10 d, 2 pkt., og § 12, stk. 1, samt undladelse af at opfylde politiets krav efter § 10, stk. 3, og § 10 a, stk. 2, straffes med bøde.«

[Tilretning af straffebestemmelser]

Bemærkninger

Til nr. 1

Det er fundet mest hensigtsmæssigt, at Danmarks Nationalbank fremgår direkte af loven. Danmarks Nationalbank bliver med ændringsforslaget omfattet af hvidvaskloven, i det omfang den udøver virksomhed, som svarer til de af den gældende lovs § 1, nr. 1, omfattede virksomheder.

Ud over formelt at blive omfattet af krav til uddannelse af medarbejdere og til udarbejdelse af interne forretningsgange vil Danmarks Nationalbank være indberetningspligtig på de områder, hvor der gennemføres transaktioner på vegne af kunder eller andre fysiske eller juridiske personer, f.eks. i forbindelse med ombytning af sedler.

Til nr. 2

Danske kroner er møntsort i Danmark, og derfor skal beløb opgives i danske kroner og ikke i euro. De 15.000 euro er omregnet til danske kroner og afrundet til et lige beløb.

Til nr. 3

Ændringsforslaget er en konsekvens af forslaget om at omfatte Danmarks Nationalbank direkte af loven. Endvidere præciseres det, hvilke virksomheder der skal registreres hos Statsadvokaten for Særlig Økonomisk Kriminalitet.

Til nr. 4

Der er udelukkende tale om en redaktionel ændring, som tilpasser lovforslaget til den sædvanlige terminologi i lovgivningen.

Til nr. 5

Ændringsforslaget undtager finansielle clearings- og afviklingssystemer fra pligten til at medsende afsenderinformation i samtlige led af en finansiell transaktion. Lovforslaget omfatter principielt alle former for betalingsformidling, men er primært rettet mod alternative betalingssystemer. Det er ikke hensigten, at bestemmelsen skal finde anvendelse på clearings- og afviklingssystemer, som gennemfører betalinger mellem de af § 1, stk. 1, omfattede virksomheder eller tilsvarende virksomheder inden for EU (finansielle clearings- og afviklingssystemer). Et krav om afsenderidentifikation i disse systemer vil ikke have efterforskningsmæssig betydning, da hensynet bag lovforslaget er tilgodeset af legitimationskravet i den gældende lovs § 4, stk. 1. Det samme gør sig gældende for værdipapirafvikling. På den baggrund findes det ubetænkeligt at undtage finansielle clearings- og afviklingssystemer fra pligten i den foreslåede § 4, stk. 2.

Til nr. 6

Ændringen præciserer, at Statsadvokaten for Særlig Økonomisk Kriminalitet træffer beslutning om beslaglæggelse ved indberetning om mistanke om finansiering af terrorisme hurtigst muligt og senest inden udløbet af den efterfølgende bankdag efter, at indberetningen er foretaget.

Dette vil i praksis betyde, at bagmandspolitiet vil tage stilling til spørgsmålet om en eventuel beslaglæggelse i den telefonsamtale, i hvilken indberetning foretages.

Til nr. 7

Landsskatteretten opfattes i praksis mere som en domstol end en administrativ klageinstans, hvilket er baggrunden for, at sager ved Landsskatteretten undtages fra indberetningspligten i lighed med retssager. Også voldgiftssager er nært beslægtede med retssager. Samtidig er det på flere områder kun muligt at afgøre en tvist ved en voldgiftsret, ligesom det kontraktmæssigt kan være aftalt, at eventuelle tvister kun kan afgøres